

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۹۷۳۲۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال	شماره ثبت: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)
نماد: کماسه ۱	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره
حمل نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- ترازنامه شرکت حمل و نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه (سهامی خاص) در تاریخ

31 شهریور ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی 1 تا 22 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر

روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3- سرفصل های دریافتی های تجاری و غیر تجاری و پیش پرداختها جمعاً شامل مبلغ 435 میلیون ریال مانده های راکد و انتقالی از سنوات قبل می باشد که اقدام مؤثری جهت وصول و یا تعیین تکلیف آنها بعمل نیامده است. با عنایت به مراتب فوق بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات لازم تعیین میزان تعدیلات مورد لزوم بر صورتهای مالی امکانپذیر نگردیده است.

4. 4- همانطور که در یادداشت توضیحی شماره 10 صورتهای مالی منعکس گردیده بابت مالیات عملکرد، سالهای 1392 و 1395 شرکت جمعاً مبلغ 392 میلیون ریال بیش از مالیات پرداختی و ذخیره موجود در حسابها مطالبه شده که ذخیره ای این بابت در حسابها منظور نشده است. مضافاً بابت عملکرد سال 1396 و بر مبنای درآمد مشمول مالیات ابرازی مبلغ 113 میلیون ریال ذخیره مالیات در حسابها منظور و پرداخت شده است. همچنین بابت جرایم ارزش افزوده سال 1395 نیز مبلغ 785 میلیون ریال مطالبه شده که از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است. با عنایت به مراتب فوق و سوابق مالیاتی شرکت هر چند تعدیل حسابها بابت موارد مطروحه ضروری است، لیکن تعیین میزان دقیق آن منوط به رسیدگی و اعلام نظر سازمان امور مالیاتی می باشد.

نتیجه گیری مشروط

5. 5- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 و 4، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی میان دوره ای یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

بندهای توضیحی

شماره اطلاعیه: ۴۹۷۳۲۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال	نماد: کماسه ۱	شرکت: حمل نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		

6.6- سرفصل پرداختیهای تجاری و غیرتجاری و پیشدریافتها شامل مبلغ 980 میلیون ریال بدهیهای سنواتی میباشد که اقدامی جهت تسویه و یا تعیین وضعیت آنها بعمل نیامده است. همچنین تا تاریخ ترازنامه مبلغ 315 میلیون ریال از اقساط

مربوط به فروش اقساطی کامیونها و وصول نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۰ آذر ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

زمان	شماره عضویت	امضا کننده	سمت
۱۳۹۷/۰۹/۱۴ ۱۷:۴۵:۵۱	۸۰۰۷۲۴	نقی مزرعه فراهانی	شریک موسسه رهبین
۱۳۹۷/۰۹/۱۴ ۱۷:۴۹:۴۶	۸۰۰۴۵۴	حسین شیخ سفلی	مدیر موسسه رهبین

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه	نماد: کماسه ۱	شماره اطلاعاتی: ۴۹۷۳۲۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۲,۱۲۹	۴۱۷	۴۱۱	پرداختی های تجاری	۷۷	۷۷	۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختی های غیر تجاری	۱۱,۳۹۴	۱۱,۵۹۳	۲
دریافتی های تجاری	۶۲۵	۱,۲۸۷	(۵۱)	مالیات پرداختی	۳,۲۱۲	۲,۵۶۹	(۲۰)
دریافتی های غیر تجاری	۴,۶۴۷	۲,۱۲۶	۱۱۹	سود سهام پرداختی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۱۲۳	۰	--	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۱۵۴	۱۰۹	۴۱	ذخایر	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۵۲	۱۴۸	۱۸۵
جمع دارایی های جاری	۷,۶۷۸	۳,۹۳۹	۹۵	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۱۴,۷۳۵	۱۴,۳۸۷	(۲)
دریافتی های بلندمدت	۲,۵۳۶	۴,۴۳۹	(۴۳)	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	پرداختی های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۷۷	۷۷	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۳,۳۳۵	۳,۶۴۵	(۹)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۰	۱۷۸	۱۹۷
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری	۶۰	۱۷۸	۱۹۷
جمع دارایی های غیر جاری	۵,۹۴۸	۸,۱۶۱	(۲۷)	جمع بدهی ها	۱۴,۷۹۵	۱۴,۵۶۵	(۲)
حقوق صاحبان سهام							
				سرمایه	۳۵	۳۵	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۱۵۷	۱۵۷	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه	نماد: کماسه ۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۳۲۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

--	*	*	سایر اندوخته ها				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها				
--	*	*	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
--	*	*	اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی				
(۶۱)	(۲,۸۸۷)	(۱,۱۳۱)	سود (زیان) انباشته				
(۶۵)	(۲,۶۹۵)	(۹۳۹)	جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۳	۱۲,۱۰۰	۱۳,۶۲۶	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳	۱۲,۱۰۰	۱۳,۶۲۶	جمع دارایی ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه	نماد: کماسه ۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۳۲۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی	۱۲,۶۲۸	۹,۳۲۸	۳۵	۱۷,۳۳۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹,۶۲۹)	(۷,۵۲۸)	۲۸	(۱۴,۷۳۰)
سود (زیان) ناخالص	۲,۹۹۹	۱,۸۰۰	۶۷	۲,۵۰۸
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱,۰۸۲)	(۱,۴۲۲)	(۲۴)	(۳,۶۵۰)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--	۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) عملیاتی	۱,۹۱۷	۳۷۸	۴۰۷	(۱,۱۴۲)
هزینههای مالی	۰	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	۰	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۴۲۴	۸۶۲	(۵۱)	۱,۵۹۴
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۳۴۱	۱,۲۴۰	۸۹	۴۵۲
مالیات بر درآمد	(۵۸۵)	(۳۱۰)	۸۹	(۱۱۳)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۷۵۶	۹۳۰	۸۹	۳۳۹
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	۱,۷۵۶	۹۳۰	۸۹	۳۳۹
سود (زیان) پایه هر سهم			--	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۱۴,۳۷۸	۳,۷۸۰	۲۸۰	(۱۱,۴۲۰)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۳,۱۸۲	۸,۶۲۰	(۶۳)	۱۴,۸۱۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۱۷,۵۶۰	۱۲,۴۰۰	۴۲	۳,۳۹۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	--	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			--	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه		نماد: کماسه ۱	شماره اطلاعاتی: ۴۹۷۳۲۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال			
سود (زیان) خالص	۱,۷۵۶	۹۳۰	۸۹	۳۳۹	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۲,۲۴۵)	۲۴۶	--	۲۴۶	
تعدیلات سنواتی	(۶۴۲)	(۱,۰۱۲)	(۳۷)	(۳,۴۷۲)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۲,۸۸۷)	(۷۶۶)	۲۷۷	(۳,۲۲۶)	
سود سهام مصوب	۰	۰	--	۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۲,۸۸۷)	(۷۶۶)	۲۷۷	(۳,۲۲۶)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	(۱,۱۳۱)	۱۶۴	--	(۲,۸۸۷)	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۱,۱۳۱)	۱۶۴	--	(۲,۸۸۷)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۱۷,۵۶۰	۹,۳۰۰	۸۹	۳,۳۹۰	
سرمایه	۱۰۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه	نماد: کماسه ۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۳۲۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۲,۹۴۰	۹۵۵	۲۰۸	۴,۰۶۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲,۹۴۰	۹۵۵	۲۰۸	۴,۰۶۶
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	--	۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۰	۰	--	۰
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱,۲۲۸)	(۳۱۱)	۲۹۵	(۷۵۳)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	(۱۱۴)	--	(۲,۹۰۴)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل نقل میهن ماسه ریخته گری فیروز کوه		نماد: کماسه ۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۳۲۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۰	(۱۱۴)	(۱۱۴)	--	(۲,۹۰۴)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۱,۷۱۲	۵۳۰	۵۳۰	۲۲۳	۴۰۹
فعالیت های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰	--	۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	۰	--	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۷۱۲	۵۳۰	۵۳۰	۲۲۳	۴۰۹
موجودی نقد در ابتدای دوره	۴۱۷	۸	۸	۵,۱۱۲	۸
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۲,۱۲۹	۵۳۸	۵۳۸	۲۹۶	۴۱۷
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	۰	--	۰